

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00001	I controlli strumentali, ossia quelli in materia di certificazione fiscale dei corrispettivi, sul trasporto merci e su indici di capacità contributiva (ai sensi della circ. 1/2018):	a) non rientrano nella definizione di "controllo".	b) rientrano nella definizione di "controllo".	c) rientrano nella definizione di "controllo", salvo eccezioni.	d) rientrano nella definizione di "verifica".	a
TSIAB00002	Nella definizione di "controllo" non sono compresi:	a) i riscontri delle richieste di mutua assistenza in materia fiscale.	b) tutte le altre risposte sono corrette.	c) i cc.dd. controlli in materia di "nuove partite IVA".	d) i cc.dd. "controlli incrociati".	d
TSIAB00003	Contrastare i fenomeni di costituzione di società "cartiere", prive di capacità e mezzi imprenditoriali adeguati, strumentali alla realizzazione di frodi all'IVA, è la finalità principale:	a) dei controlli strumentali.	b) dei controlli orientati al contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale.	c) dei cc.dd. controlli in materia di "nuove partite IVA".	d) dei controlli in fase di riscossione tributaria.	c
TSIAB00004	L'opzione per il regime della cd. "tonnage tax" (artt. 155 TUIR) è:	a) irrevocabile per 3 esercizi sociali.	b) sempre revocabile.	c) irrevocabile per 10 esercizi sociali.	d) irrevocabile per 5 esercizi sociali.	c
TSIAB00005	Le operazioni che configurano abuso del diritto (art. 10-bis L. 212/2000):	a) non sono opponibili all'amministrazione finanziaria, salve eccezioni.	b) sono opponibili all'amministrazione finanziaria.	c) non sono opponibili all'amministrazione finanziaria.	d) non sono opponibili all'amministrazione finanziaria, che non tiene conto di quanto versato dal contribuente per effetto di dette operazioni.	c
TSIAB00006	Il Comandante Provinciale approva:	a) la programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "rilevanti dimensioni".	b) la programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "medie dimensioni".	c) la programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "rilevanti dimensioni" e di "medie dimensioni".	d) la programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "rilevanti dimensioni", di "medie dimensioni" e di "minori dimensioni".	b
TSIAB00007	Per l'apertura coattiva di pieghi sigillati, borse, casseforti, mobili e ripostigli è:	a) necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica presso il Tribunale competente, salvo eccezioni.	b) sempre necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica presso il Tribunale competente.	c) sufficiente l'autorizzazione del Comandante Regionale.	d) necessaria l'autorizzazione del Comandante del Reparto.	b
TSIAB00008	Tutti gli accessi, ispezioni e verifiche fiscali nei locali destinati all'esercizio di attività commerciali, industriali, agricole, artistiche o professionali sono effettuati (ex art. 12 L. 212/2000):	a) senza necessità di particolari esigenze di indagine e controllo sul luogo.	b) sulla base di esigenze effettive di indagine e controllo sul luogo.	c) previa autorizzazione del Comandante Provinciale.	d) previa autorizzazione del Procuratore della Repubblica competente e del Comandante Provinciale.	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00009	Ai sensi della circ. 1/2018, nel modulo ispettivo del controllo rientrano:	a) i controlli orientati al contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale.	b) i cc.dd. controlli in materia di "nuove partite IVA".	c) i riscontri delle richieste di mutua assistenza in materia fiscale.	d) tutte le altre risposte sono corrette.	d
TSIAB00010	I controlli in materia di evasione del canone televisivo RAI (circ. 1/2018):	a) tutte le altre risposte sono errate.	b) rientrano nella definizione di "controllo".	c) rientrano nella definizione di "controllo", salvo eccezioni.	d) non rientrano nella definizione di "controllo".	d
TSIAB00011	A quale categoria appartengono i riscontri delle richieste di mutua assistenza in materia fiscale?	a) Rientrano nella categoria degli accertamenti.	b) Rientrano nella categoria delle verifiche.	c) Rientrano nella categoria delle verifiche complesse.	d) Rientrano nella categoria del modulo ispettivo del controllo.	d
TSIAB00012	La circ. 1/2018 definisce ordinariamente contribuenti di "rilevanti dimensioni" quelli con:	a) volume d'affari o ricavi o compensi superiori ad euro 50.000.000.	b) volume d'affari o ricavi o compensi superiori ad euro 100.000.000.	c) volume d'affari o ricavi o compensi superiori ad euro 200.000.000.	d) volume d'affari o ricavi o compensi superiori a euro 1.000.000.000.	b
TSIAB00013	Proposta, coordinamento con l'Agenzia delle Entrate ed approvazione sono le fasi della procedura di Programmazione:	a) dei controlli strumentali nei confronti di contribuenti di "rilevanti dimensioni".	b) delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "piccole dimensioni".	c) dei controlli nei confronti di tutte le categorie di contribuenti.	d) delle verifiche nei confronti dei contribuenti di medie dimensioni.	d
TSIAB00014	Ai sensi della circ. 1/2018, i controlli che non mirano immediatamente a ricostruire la posizione fiscale del soggetto ispezionato, sono attratti alla competenza:	a) dei Reparti territoriali o dei Nuclei, in ragione della fascia cui appartiene il soggetto interessato.	b) dei Nuclei Speciali, indipendentemente dalla fascia cui appartiene il soggetto interessato.	c) dei Nuclei di Polizia Economico-Finanziaria, indipendentemente dalla fascia cui appartiene il soggetto interessato.	d) dei Reparti territoriali, indipendentemente dalla fascia cui appartiene il soggetto interessato.	d
TSIAB00015	Il processo verbale di constatazione:	a) non è autonomamente impugnabile.	b) è autonomamente impugnabile.	c) è autonomamente impugnabile, salvo eccezioni.	d) è autonomamente impugnabile solo per i contribuenti di "rilevanti dimensioni".	a
TSIAB00016	Per procedere durante l'accesso all'apertura coattiva di pieghi sigillati, borse, cassaforti, mobili, ripostigli e simili:	a) è talvolta necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica e dell'autorità giudiziaria più vicina.	b) è in ogni caso necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica e del Comandante Regionale.	c) è in ogni caso necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica o dell'autorità giudiziaria più vicina.	d) non è necessaria alcuna particolare autorizzazione, ma specifica menzione nel verbale redatto.	c
TSIAB00017	Durante l'accesso, per l'esame di documenti e la richiesta di notizie relativamente ai quali è eccepito il segreto professionale, ferma restando la norma di cui all'articolo 103 del codice di procedura penale:	a) è talvolta necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica e dell'autorità giudiziaria più vicina.	b) è in ogni caso necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica o dell'autorità giudiziaria più vicina.	c) è in ogni caso necessaria l'autorizzazione del Procuratore della Repubblica e del Comandante Regionale.	d) non è necessaria alcuna particolare autorizzazione, ma specifica menzione nel verbale redatto.	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00018	Il reato di "Dichiarazione fraudolenta mediante uso di fatture o altri documenti per operazioni inesistenti" è previsto:	a) dall'art. 37 del DPR 633/72.	b) dall'art. 2 del D.Lgs. 74/2000.	c) dall'art. 3 del D.Lgs. 74/2000.	d) dall'art. 4 del D.Lgs. 471/97.	b
TSIAB00019	Il delitto di "dichiarazione infedele" (ex art. 4 D.Lgs. 74/2000):	a) è punibile a titolo di tentativo, salvo eccezioni.	b) è punibile a titolo di tentativo.	c) non è comunque punibile a titolo di tentativo, salvo eccezioni.	d) non è comunque punibile a titolo di tentativo.	c
TSIAB00020	È punito con la reclusione da due a cinque anni chiunque non presenta, essendovi obbligato, la dichiarazione di sostituto d'imposta, quando l'ammontare delle ritenute non versate (art. 5 D.Lgs. 74/2000) è:	a) superiore ad euro trentamila.	b) superiore ad euro centomila.	c) superiore ad euro cinquantamila.	d) superiore ad euro diecimila.	c
TSIAB00021	Chiunque, al fine di consentire a terzi l'evasione delle imposte sui redditi o sul valore aggiunto, emette o rilascia fatture o altri documenti per operazioni inesistenti (art. 8 D.Lgs. 74/2000) è punito con:	a) la reclusione da tre a otto anni.	b) la reclusione da quattro a otto anni.	c) la reclusione da due a otto anni.	d) la reclusione da due a sei anni.	b
TSIAB00022	Con riferimento all'IRES, gli enti non commerciali possono conseguire redditi appartenenti a categorie diverse:	a) No	b) No, con la sola eccezione dei redditi di lavoro autonomo	c) Sì	d) Sì, con la sola eccezione dei redditi di lavoro	d
TSIAB00023	A cosa corrisponde l'acronimo SO.NO.RE. ?	a) Soggetti Non Residenti	b) di un'attività progettuale	c) di un'installazione militare	d) Società Non Residenti	a
TSIAB00024	Delle osservazioni e dei rilievi del contribuente e del professionista, che eventualmente lo assista, deve darsi atto nel processo verbale delle operazioni di verifica?	a) Solo nel caso in cui il contribuente sia di "rilevanti dimensioni" come sancito dall'art. 13 della L 212/2000.	b) Sì, come stabilito dall'art. 12 della L 212/2000.	c) Solo nel caso in cui il contribuente sia di "minori dimensioni" come sancito dall'art. 13 della L 212/2000.	d) No.	b
TSIAB00025	Quale tra le seguenti banche dati fa parte dell'area intranet?	a) Archivio STAT/2.	b) M.U.V.	c) Rilevazioni Impeghi.	d) R.E.T.I.	d
TSIAB00026	Gli stessi contribuenti che avevano fatto ricorso alla procedura di collaborazione volontaria internazionale, possono accedere alla procedura di collaborazione nazionale?	a) No.	b) Sì, con riguardo alle medesime annualità già interessate dalla collaborazione internazionale.	c) Sì, con riguardo alle annualità diverse da quelle interessate dalla procedura di collaborazione internazionale.	d) Sì, per qualsiasi annualità.	c

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00027	Con riferimento alla procedura di programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "rilevanti dimensioni" prevede che le verifiche "riserva" siano pari:	a) al 25% delle verifiche "titolari"	b) al 50% delle verifiche "titolari"	c) ad un congruo numero	d) al 30% delle verifiche "titolari"	c
TSIAB00028	Cosa si intende per S.O.Q. ?	a) Sistema Operativo Qualificato	b) Supporto Operativo Qualificato	c) Sperimentazione Operativa Qualificata	d) Segnalazioni Operative Qualificate	d
TSIAB00029	Gli operatori economici con volume d'affari o dei ricavi o compensi compresi tra 5.164.569 euro a 100.000.000 di euro, che categoria rappresentano?	a) I contribuenti di "medie dimensioni".	b) I contribuenti di "grandi dimensioni".	c) I contribuenti di "minori dimensioni".	d) I contribuenti di "rilevanti dimensioni".	a
TSIAB00030	Ai sensi dell'art. 24 del D.L. 78/2010 il Corpo e l'agenzia delle entrate realizzano coordinati piani di intervento annuali nei confronti dei soggetti di "medie dimensioni" che riguardano:	a) almeno un ventesimo della platea di riferimento	b) almeno un quinto della platea di riferimento	c) l'intero territorio nazionale	d) almeno un decimo della platea di riferimento	b
TSIAB00031	Con riferimento ai controlli strumentali:	a) non rientrano né nella categoria del modulo ispettivo della verifica, né in quella del modulo ispettivo del controllo	b) non rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma in quella del modulo ispettivo del controllo	c) rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma non in quella del modulo ispettivo del controllo	d) non sono più previsti	a
TSIAB00032	Per quanto concerne la verifica, cosa deve avere ad oggetto?	a) almeno un periodo d'imposta "chiuso" e, tendenzialmente, l'annualità in corso all'atto dell'avvio dell'intervento	b) almeno due periodi d'imposta "chiusi"	c) tutte le annualità per le quali non sono già maturati i termini di decadenza dell'azione di accertamento	d) l'annualità in corso all'atto dell'avvio dell'intervento	a
TSIAB00033	I lavori a progetto sono stati introdotti a partire dal:	a) 2006	b) 2008	c) 2018	d) 2004	d
TSIAB00034	Nel settore fiscale, da quale Reparto promanano le S.O.Q. ?	a) dal Nucleo Speciale Entrate	b) dal Comando Generale	c) dal Comando Regionale competente per territorio	d) dal Comando Provinciale competente per territorio	a
TSIAB00035	Cosa permette la disciplina della collaborazione volontaria, introdotta in Italia dalla legge 15 dicembre 2014 n. 186 ?	a) L'emersione dei capitali italiani all'estero	b) L'emersione dei capitali italiani nei paradisi fiscali	c) L'emersione dei capitali stranieri nei paradisi fiscali	d) L'emersione dei capitali stranieri in Italia	a
TSIAB00036	Può essere ammesso l'avvio di verifiche nei riguardi di contribuenti non inseriti nel piano esecutivo approvato dai competenti livelli di comando?	a) Sì, per mezzo delle ipotesi previste per le verifiche extra-programma.	b) Sempre.	c) Soltanto per i Nuclei di Polizia economico finanziaria.	d) No.	a

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00037	La procedura di programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di "medie dimensioni" prevede che le verifiche "riserva" equivalgano:	a) ad un congruo numero	b) al 30% delle verifiche "titolari"	c) al 50% delle verifiche "titolari"	d) al 25% delle verifiche "titolari"	b
TSIAB00038	L'abuso del diritto o elusione fiscale è disciplinato:	a) dal D.P.R. 633/72	b) dal D.P.R. 600/73	c) dal D.P.R. 917/86	d) dalla legge 212/2000	d
TSIAB00039	In quale categoria di attività rientrano i controlli orientati al contrasto degli illeciti in materia di lavoro e previdenza sociale?	a) Rientrano nella categoria degli accertamenti.	b) Rientrano nella categoria del modulo ispettivo del controllo.	c) Rientrano nella categoria delle verifiche.	d) Rientrano nella categoria delle verifiche complesse.	b
TSIAB00040	Quali tra questi rientrano nella categoria del modulo ispettivo del controllo:	a) i controlli strumentali	b) i cc.dd. controlli in materia di "nuove partite I.V.A."	c) i cc.dd. "controlli incrociati"	d) i controlli in fase di riscossione tributaria	b
TSIAB00041	Qual è la finalità principale dei cc.dd. controlli in materia di "nuove partite IVA"?	a) Quello di effettuare dei controlli mirati ai soggetti extra-comunitari.	b) Quella di tenere sotto controllo l'andamento del numero di partite IVA in una determinata circoscrizione territoriale.	c) Quella di contrastare i fenomeni di costituzione di società "cartiere", prive di capacità e mezzi imprenditoriali adeguati, strumentali alla realizzazione di frodi all'IVA.	d) Quella di verificare la corretta tenuta delle scritture contabili.	c
TSIAB00042	A cosa corrisponde l'acronimo M.E.R.C.E. ?	a) di un'installazione militare	b) Monitoraggio e Rappresentazione del Commercio Estero	c) di un'attività progettuale	d) Metodologie e Rappresentazione del Controllo Economico	b
TSIAB00043	Il Capo Pattuglia è designato:	a) dal Comandante del Reparto	b) dal Comandante Provinciale	c) dal Comandante Regionale	d) dal Direttore della Verifica	d
TSIAB00044	Ex art. 10-bis della legge 212/2000, gli istituti dell'elusione fiscale e dell'abuso del diritto:	a) hanno due discipline diverse	b) hanno la medesima disciplina sostanziale e sanzionatoria	c) differiscono sul piano della disciplina sostanziale	d) differiscono sul piano della disciplina sanzionatoria	b
TSIAB00045	Con quale acronimo si identifica il sistema Informativo Anti Frode?	a) SInAF	b) SIF	c) SIAF	d) SAF	c
TSIAB00046	A cosa fanno riferimento, ai sensi dell'art. 24 del D.L. 78/2010, i coordinati piani di intervento tra la Guardia di Finanza e l'Agenzia delle Entrate nei confronti dei soggetti di "medie dimensioni"?	a) Nessuna delle alternative proposte è corretta.	b) Almeno un quinto della platea di riferimento.	c) Almeno un ventesimo della platea di riferimento.	d) L'intero territorio nazionale.	b

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00047	In quante fasi si articola la procedura di programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di medie dimensioni ?	a) 3.	b) 2.	c) 4.	d) 1.	a
TSIAB00048	Quali sono le fasi della procedura di programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di medie dimensioni?	a) proposta e approvazione.	b) proposta, coordinamento con l'Agenzia delle Entrate e approvazione.	c) solo coordinamento con l'Agenzia delle Entrate.	d) solo approvazione.	b
TSIAB00049	Quali sono le fasi della procedura di programmazione delle verifiche nei confronti dei contribuenti di rilevanti dimensioni?	a) solo coordinamento con l'Agenzia delle Entrate.	b) solo approvazione.	c) proposta e approvazione.	d) proposta, coordinamento con l'Agenzia delle Entrate e approvazione.	d
TSIAB00050	CO.VER. è l'acronimo di:	a) Società Non Residenti.	b) di un'installazione militare.	c) un'attività progettuale	d) Controlli e verifiche.	d
TSIAB00051	Cosa s'intende per contribuenti di minori dimensioni?	a) Contribuenti rientranti nella 1ª fascia di volume d'affari, ossia soggetti che abbiamo un volume d'affar o ricavi o comensi per un importo non superiore a euro 5.164.569,99.	b) Contribuenti rientranti nella 2ª fascia di volume d'affari, ossia soggetti che abbiamo un volume d'affar o ricavi o comensi per un importo superiore a euro 5.164.569,99.	c) nessuna delle precedenti.	d) Contribuenti rientranti nella 3ª fascia di volume d'affari, ossia soggetti che abbiamo un volume d'affar o ricavi o comensi per un importo superiore a euro 100.000.000.	a
TSIAB00052	Da quale norma, tra le seguenti, è disciplinato il regime di adempimento collaborativo?	a) dal D. Lgs. n. 128/2015.	b) dal D. Lgs. n. 158/2015..	c) dal D. Lgs. n. 161/2017.	d) dalla L. n. 212/2000.	a
TSIAB00053	In presenza di quali fattori sono ammesse le verifiche extra-programma?	a) solo in seguito a valorizzazione di risultanze informative, investigative o derivanti dalle indagini di polizia giudiziaria.	b) attivazioni esterne nell'approssimarsi della decadenza dell'azione di accertamento.	c) nessuna delle precedenti.	d) solo a sopravvenute e motivate valutazioni sul piano della proficuità dell'intervento.	b
TSIAB00054	An.Co.Re è l'acronimo di:	a) Società Non Residenti.	b) di un'installazione militare.	c) un'attività progettuale	d) Analisi dei Collegamenti e delle Relazioni.	d

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00055	A norma della circolare 1/2018 che cos'è lo spesometro integrato?	a) è un applicativo che contiene i dati che i soggetti passivi IVA devono comunicare concernenti operazioni attive e passive intercorse tra operatori economici e tra questi ultimi e contribuenti privati.	b) di un'installazione militare.	c) un'attività progettuale	d) Società Non Residenti.	a
TSIAB00056	In cosa consiste l'attività di preparazione della verifica?	a) Attività preparatoria allo scopo di orientare le operazioni di controllo in maniera tempestiva, completa ed efficace sugli aspetti gestionali connotati da maggiori profili di rischio sul piano economico-finanziario.	b) Solo, dal punto di vista soggettivo, alla più ampia conoscenza del contribuente selezionato.	c) Solo, in via generale, a maturare un fondato convincimento verso cui indirizzare l'attività ispettiva.	d) Solo, dal punto di vista oggettivo, ad un'adeguata conoscenza del settore economico in cui il contribuente opera.	a
TSIAB00057	Di quale figura è prerogativa l'attività di preparazione della verifica?	a) del Direttore della Verifica che si avvale eventualmente del Capo Pattuglia.	b) solo del Capo Pattuglia.	c) solo del Comandante del Reparto o Articolazione.	d) nessuna delle precedenti.	a
TSIAB00058	Cosa deve redigere il Direttore della Verifica prima dell'avvio delle operazioni ispettive?	a) il processo verbale di operazioni compiute.	b) verbale di contestazione.	c) processo verbale di constatazione.	d) foglio di servizio.	d
TSIAB00059	Nei giorni successivi all'accesso da chi è firmato il foglio di servizio?	a) dal Capo Pattuglia.	b) dal Direttore della Verifica.	c) dal Comandante del Gruppo.	d) dal Comandante del Nucleo.	b
TSIAB00060	Cosa s'intende per "accesso"?	a) nessuna delle precedenti.	b) atto di natura privatistica non autoritativo che consiste nel solo potere di permanere nei locali di normale attività del contribuente.	c) atto di natura privatistica non autoritativo che consiste nel solo potere di entrare nei locali di normale attività del contribuente.	d) atto amministrativo di natura autoritativa che consiste nel potere di entrare e permanere, anche senza o contro il consenso del contribuente nei locali dell'attività.	d
TSIAB00061	I contribuenti di medie dimensioni che volume d'affari o ricavi o compensi devono avere per rientrare in tale categoria?	a) Più di 100.000.000 di euro.	b) Nessuna delle precedenti.	c) Tra 5.164.569 euro a 100.000.000 di euro.	d) Meno di 5.164.569 euro.	c

VIETATA LA PUBBLICAZIONE, LA RIPRODUZIONE E LA DIVULGAZIONE.

TSIAB00062	I controlli strumentali rientrano nel modulo ispettivo del controllo?	a) Non sono più previsti.	b) Rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma non in quella del modulo ispettivo del controllo.	c) No. Non rientrano né nella categoria del modulo ispettivo della verifica, né in quella del modulo ispettivo del controllo.	d) No. Non rientrano nella categoria del modulo ispettivo della verifica, ma in quella del modulo ispettivo del controllo.	c
TSIAB00063	Cosa deve avere ad oggetto, tra le seguenti, la verifica?	a) almeno due periodi d'imposta "chiusi".	b) almeno un periodo d'imposta "chiuso" e, tendenzialmente, l'annualità in corso all'atto dell'avvio dell'intervento.	c) nessuna delle precedenti.	d) tutte le annualità per le quali non sono già maturati i termini di decadenza dell'azione di accertamento	b